



Gemeente **Heerde**



Algemene dekkingsmiddelen



→ www.heerde.nl

Toelichting op product Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Conform de BBV-richtlijnen worden deze budgetten onder een separaat hoofdstuk opgenomen. De inkomsten die tot dit onderdeel behoren zijn de Algemene Uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds, daarnaast de OZB, Precariobelasting, Toeristenbelasting, bespaarde rente over het Eigen Vermogen en ontvangen rentes en dividenden.

De uitgaven die bij dit onderdeel zijn opgenomen hebben betrekking op de inning en verwerking van bovengenoemde inkomsten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2024 incl wijz	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2024 (P+W+najaar)	Realisatie 2024	Restant 2024
Lasten					
Algemene dekkingsmiddelen	1.014.780	0	1.014.780	311.455	703.325
Totaal Lasten	1.014.780	0	1.014.780	311.455	703.325
Baten					
Algemene dekkingsmiddelen	-45.601.661	-1.907.500	-47.509.161	-38.965.904	-8.543.257
Totaal Baten	-45.601.661	-1.907.500	-47.509.161	-38.965.904	-8.543.257
Resultaat	-44.586.881	-1.907.500	-46.494.381	-38.654.449	-7.839.932

Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Lasten

Geen mutaties.

Baten

De inkomsten bij onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** kunnen met **€1.908.000,-** worden verhoogd. Deze verhoging wordt door een vijftal mutaties veroorzaakt die hieronder zijn toegelicht.

Dividend ROVA

Door de ROVA is over het boekjaar 2023 €45.500,- minder aan dividend uitgekeerd.

Rentevergoeding banksaldo

Bij de Voorjaarsnota 2024 was al €750.000,- rentevergoeding bijgeraamd. Voor de rest van het jaar kan hieraan nog eens €450.000,- worden toegevoegd. Dit komt doordat de grote investeringen minder snel worden uitgevoerd dan verwacht; hierdoor blijft het banksaldo hoog. Daarnaast is de rentevergoeding over dit openstaande saldo nog steeds fors.

Renteverrekening Belastingdienst

De Belastingdienst heeft de gemeente Heerde vorig jaar een claim opgelegd voor niet betaalde (boete)rentekosten. Tegen deze claim is met succes bezwaar aangetekend; inmiddels is het totale bedrag plus een rentevergoeding (€250.000,-) van deze instantie terugontvangen.

Meicirculaire 2024

De doorrekening van de Meicirculaire 2024 met daarbij de raming voor toekenning van de vergoeding vanuit het BTW-compensatiefonds resulteert in een positieve bijstelling van €1.203.000,- voor dit jaar.

OZB-inkomsten

De werkelijke OZB-inkomsten zijn hoger dan de raming, deze opbrengsten kunnen met €50.000,- worden verhoogd.

